



T. C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

TÜRK TARİH KURUMU

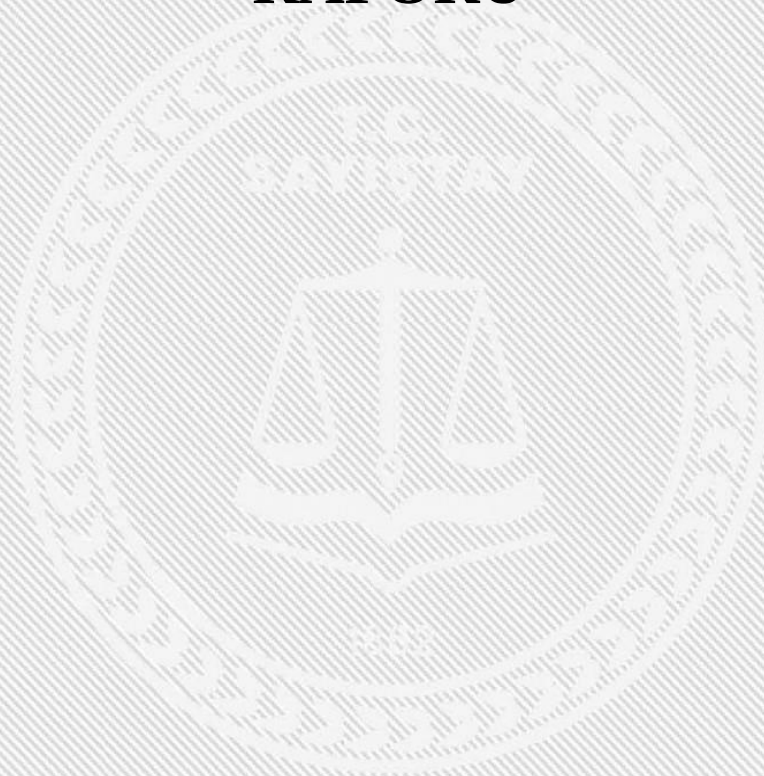
2018 Yılı Sayıştay Denetim Raporu

Eylül 2019

İÇERİK

TÜRK TARİH KURUMU 2018 YILI SAYIŞTAY DÜZENLİLİK DENETİM RAPORU	1
TÜRK TARİH KURUMU 2018 YILI SAYIŞTAY PERFORMANS DENETİM RAPORU	23

TÜRK TARİH KURUMU
2018 YILI
SAYIŞTAY DÜZENLİLİK DENETİM
RAPORU



İÇİNDEKİLER

1.	KAMU İDARESİ HAKKINDA BİLGİ	1
2.	KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU	7
3.	SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU	7
4.	DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI	8
5.	İÇ KONTROL SİSTEMİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ	8
6.	DENETİM GÖRÜŞÜ	9
7.	EKLER.....	11

KISALTMALAR

BKK	Bakanlar Kurulu Kararı
GYMY	Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
KMYKK	Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu
MYMY	Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği
TTK	Türk Tarih Kurumu

1. KAMU İDARESİ HAKKINDA BİLGİ

1.1. Mevzuat ve Görevler

Türk Tarih Kurumu (TTK), ilk olarak Atatürk'ün direktifiyle Türk tarih ve medeniyetini bilimsel yollardan incelemek amacıyla 28 Nisan 1930 tarihinde Türk Tarih Heyeti olarak kurulmuştur. Heyetin adı; 15 Nisan 1931 tarihinde "Türk Tarihi Tetkik Cemiyeti", 3 Ekim 1935 tarihinde ise, "Türk Tarih Kurumu" olmuştur.

Kurum, 2.11.2011 tarihli ve 664 sayılı Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname'nin 8'inci maddesinde belirtildiği üzere; Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kuruma bağlı, özel bütçeli ve kamu tüzel kişiliğine sahip, görev alanında bilimsel hizmet ve faaliyette bulunan, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetim ve Kontrol Kanunu (KMYKK)'na ekli II sayılı cetvelde yer alması sebebi ile kendisine gelir tahsis edilen ve bu gelirlerden harcama yetkisi verilen, çalışma esas ve usulleri özel kanunla düzenlenen, kamu hizmeti veren kamu kurumu niteliğindedir.

TTK'nın da bağlı bulunduğu "Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu" daha önce Başbakanlığa bağlı iken, (703 sayılı KHK'nin 140'ıncı maddesi ile) Cumhurbaşkanı'nın görevlendireceği Bakanla bağlanacağı, öngörülmüş olup; ilgili bakan, (Cumhurbaşkanı tarafından) "Kültür ve Turizm Bakanı" olarak belirlenmiştir.

664 sayılı Kanun Hükmünde Kararname'nin 11'inci maddesine göre; Türk Tarih Kurumunun görevleri şunlardır:

1-Türk tarihi ve Türkiye tarihini tüm yönleriyle hakikatlere uygun biçimde ortaya koyacak çalışmalar yapmak, tarihimizle ilgili karalama ve çarpıtmalara karşı ulusal ve uluslararası kamuoyunu aydınlatmak.

2-Türk tarihi ve Türkiye tarihinin kaynak eserlerini tespit etmek, incelemek ve yayına hazırlamak, bu alanda yurt içi ve yurt dışındaki araştırmaları takip etmek.

3-Bütünleşik Bilgi Sistemi dâhilinde, arşiv ve dokümantasyon merkezi, bilgi bankaları ve veri tabanları oluşturmak; görev alanıyla ilgili özgün bilimsel araştırmalar yapmak, yaptırmak ve elde edilen sonuçları yayımlamak; basılan eserleri kütüphanelere göndermek.

4-Türk tarihi ve Türkiye tarihine ilişkin kaynakları toplamak, incelemek, gerekli görülenleri Türkçeye çevirmek, yaymak ve yayımlamak.

5-Türk tarihi ve Türkiye tarihini aydınlatmaya yarayacak belge ve malzemeyi toplamak, arşiv ve dokümantasyon merkezleri kurmak, niteliği belirlenen belge ve malzemeyi elde etmek için gerekli araştırmaları, incelemeleri, kazıları yapmak ve yaptırmak.

6-Türk tarihi ve Türkiye tarihiyle ilgili yeni buluşları ve bilimsel konuları yaymak ve tanıtmak üzere bilimsel toplantılar yapmak, kongreler, sergiler ve geziler düzenlemek.

7-Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre, tarih sevgisini ve bilincini kökleştirecek, geliştirecek ve yaygın hâle getirecek, tarih araştırmalarını ve çalışmalarını özendirecek, destekleyecek her türlü tedbiri almak, gerekli çalışma plan ve programlarını yapmak.

8-Görevleriyle ilgili olarak, yurt içinde ve yurt dışında Türk tarihi veya Türkiye tarihi üzerinde çalışan, araştırma ve yayın yapan kurum, kuruluş ve araştırma merkezleriyle, arşivlerle Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre iş birliğinde bulunmak, kitap, yayın ve orijinallerinden çoğaltılmış belge mübadele etmek.

9-Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre Türk tarihi, Türkiye tarihi ve Türk Kültürüyle ilgili yerli ve yabancı temel eserler ile bu konulardaki tarihî, ilmî ve edebî değeri bulunan eserlerle ilgili çeviri, sadeleştirme ve tıpkıbasım çalışmaları ile içerik incelemelerini yürütmek, desteklemek ve bu çalışmaların sonuçlarını yayımlamak.

10-Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre Türk tarihi ve Türkiye tarihi ile ilgili olarak üniversiteler, eğitim ve araştırma kuruluşları ile gerçek ve tüzel kişilerce yürütülen eğitim ve araştırma faaliyetlerini desteklemek.

11-Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre, görev alanına giren konularda Akademisyenlerin ve araştırmacıların yetiştirilmeleri ve geliştirilmeleri için imkânlar sağlamak; bu amaçla ödüller ve burslar vermek, yurt içinde ve yurt dışında lisansüstü eğitim ve araştırma faaliyetlerini desteklemek.

12-Türk tarihi ve Türkiye tarihini sevdirmek amacıyla tarih müzeleri ve benzeri halka açık her türlü bilgilendirme platformlarını kurmak, kurdurmak, Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre, kamu kurum ve kuruluşları ile gerçek ve tüzel kişiler tarafından oluşturulan benzeri tesisleri desteklemek.

13-Bütünleşik Bilgi Sistemi dâhilinde, kendi çalışma alanlarıyla ilgili ve öncelikli Konularda projeler hazırlamak ya da hazırlatmak; Yönetim Kurulunca belirlenecek esaslara göre, tez konularını bu projeler çerçevesinde belirleyen ve böylece bu çalışmalara katılan yüksek lisans ve doktora öğrencilerine yurt içi ve yurt dışı burslar vermek, üstün başarı gösterenleri ödüllendirmek.

14-Cumhurbaşkanı veya ilgili Bakan ve Yönetim Kurulunca verilen diğer görevleri yerine getirmek.

Türk Tarih Kurumu, faaliyetlerini aşağıda belirtilen mevzuat hükümleri çerçevesinde yürütmektedir:

- 18.10.1982 tarihli ve 2709 sayılı Türkiye Cumhuriyeti Anayasası (Madde 134),
- 11.8.1983 tarihli ve 2876 sayılı Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu Kanunu,
- 2.11.2011 tarihli ve 664 sayılı Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun Hükmünde Kararname.

1.2. Teşkilat Yapısı ve İnsan Kaynakları

Türk Tarih Kurumunun merkezi Ankara'dadır ve taşra teşkilatı bulunmamaktadır. Kurumun idari yapısı; bir Başkan, bir Başkan Yardımcısı, Bilim Kurulu, İç Denetçi ve hizmet birimlerinden oluşmaktadır.

Türk Tarih Kurumunun hizmet birimleri; Bilimsel Çalışmalar Müdürlüğü, İnsan Kaynakları ve Destek Hizmetleri Müdürlüğü, Strateji Geliştirme Müdürlüğü ile Kütüphane Müdürlüğüdür.

Ayrıca Kurumun asli, şeref ve haberleşme olmak üzere 3 türlü üyesi bulunmaktadır.

Türk Tarih Kurumu Başkanlığına tahsis edilen 141 adet kadrodan 69 adedi doludur. Kurumda sözleşmeli 1 Bilgisayar Programcısı ve 1 Dizgi Operatörü bulunmaktadır. Memur ve sözleşmeli personel olmak üzere toplam 71 personel mevcuttur.

375 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin kamu kurum ve kuruluşlarında personel çalıştırılmasına dayalı hizmet alım sözleşmeleri kapsamında yükleniciler tarafından çalıştırılanların sürekli işçi kadrosuna geçirilmesi nedeniyle Kurumda 41 işçi istihdam edilmiştir. 2018 yılında 703 sayılı Kanun Hükmünde Kararnamenin mülga Başbakanlık personelinin diğer kamu kurum ve kuruluşlarına nakil işlemlerini düzenleyen 221'inci maddesi kapsamında sürekli işçi olarak görev yapan personelin atanması nedeniyle 2 sürekli işçi Kurumda görevlendirilmiş olup, böylece sürekli işçi sayısı 43'e ulaşmıştır.

Türk Tarih Kurumuna tahsis edilen kadroların 2014- 2018 yılları arasındaki dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 1: 2014-2018 Yılları Dolu-Boş Kadro Durumu

	2014		2015		2016		2017		2018	
	Dolu Kadro Sayısı	Boş Kadro Sayısı	Dolu Kadro Sayısı	Boş Kadro Sayısı	Dolu Kadro Sayısı	Boş Kadro Sayısı	Dolu Kadro Sayısı	Boş Kadro Sayısı	Dolu Kadro Sayısı	Boş Kadro Sayısı
Kurum Başkanı	0	1	1	0	1	0	1	0	1	0

Başkan Yardımcısı	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
Hukuk Müşaviri	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
İç Denetçi	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Strateji Geliştirme Müdürü	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Kütüphane Müdürü	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
İdari İşler Müdürü	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Yüksek Kurum Uzmanı	0	10	0	10	0	19	7	12	15	4
Yüksek Kurum Uzman Yrd.	18	2	18	2	19	1	10	10	3	17
Mali Hizmetler Uzmanı	0	4	0	4	0	4	0	4	0	4
Mali Hizmetler Uzman Yrd.	1	2	2	1	2	1	1	2	1	2
Uzman	5	0	5	0	5	0	4	1	1	1
Araştırmacı	0	5	0	5	1	4	0	5	0	5
Şef	5	7	5	7	5	7	5	7	5	7
Sayman	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Muhasebeci	0	0	0	0	1	0	1	0	1	0
Ayniyat Saymanı	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
Kütüphaneci	6	2	6	2	7	1	7	1	7	1
Mütercim	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Memur	20	10	20	10	18	5	12	10	10	12
Ambar Memuru	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Veznedar	1	0	1	0	1	0	0	1	0	1
Bilgisayar İşletmeni	3	11	3	11	1	12	10	5	13	2
Veri Haz. ve Kontrol İşletmeni	0	1	0	1	0	0	0	0	0	0
Satın Alma Memuru	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Şoför	1	2	1	2	1	2	1	2	1	2
Daire Tabibi	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Hemşire	0	1	1	0	1	0	1	0	1	0
Teknisyen	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Bekçi	0	0	0	0	0	0	0	0		
Dağıtıcı	1	0	1	0	1	0	1	0	1	0
Hizmetli	1	0	1	1	1	0	1	0	2	0
Avukat	0	1	0	1	0	1	0	1	0	1
Toplam	69*	69	72*	66	72*	67	69*	71	69*	69*

*Sözleşmeli 2 personel hariç

Atatürk, Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurumu bünyesinde yer alan Kurum, 15 Temmuz 2018 tarihli ve 2018/1 sayılı Cumhurbaşkanlığı Genelgesi ile Kültür ve Turizm Bakanlığına bağlanmıştır.

1.3. Mali Yapı

Türk Tarih Kurumu, 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu'na tabi olup, ekli II sayılı cetvelde B) Özel Bütçeli İdareler içinde yer almaktadır.

Türk Tarih Kurumuna 2018 yılında 7066 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu ile 12.875.000 TL ödenek tahsis edilmiştir.

7066 sayılı Bütçe Kanunu ile tefrik edilen ödeneklere yıl içerisinde yapılan aktarma ve eklemeler sonucunda toplam ödenek 34.590.124,00 TL olmuştur. Yapılan harcama ise; toplam 31.821.769,68 TL'dir. Ödenegin yüzde 91,99'u kullanılmıştır.

Yapılan harcamaların ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 2: 2018 Yılı Bütçe Giderlerinin Ekonomik Sınıflandırma Tablosu

EKONOMİK KOD (1. Düzey)	TOPLAM ÖDENEK (TL)	HARCAMA TOPLAMI (TL)
01-Personel Giderleri	5.601.375,00	5.592.526,44
02-Sosyal Güv. Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	996.625,00	931.163,52
03-Mal ve Hizmet Alım Giderleri	21.936.894,00	20.692.265,53
05-Cari Trasferler	3.224.000,00	2.371.108,31
06-Sermaye Giderleri	2.831.230,00	2.234.705,88
TOPLAM	34.590.124,00	31.821.769,68

2018 yılı için 7066 sayılı Merkezi Yönetim Bütçe Kanunu 221.275.000,00 TL bütçe gelirinin gerçekleşeceği planlanmıştır. 2018 yılı sonunda 308.383.634,68 TL bütçe geliri gerçekleşmiştir. Net gelirin planlanan gelire oranı yüzde 139,37'dir.

Gerçekleşen gelirlerin ekonomik sınıflandırmaya göre dağılımı aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tablo 3: 2018 Yılı Bütçe Gelirlerinin Ekonomik Sınıflandırma Tablosu

EKONOMİK KOD (1. Düzey)	PLANLANAN GELİR (TL)	GERÇEKLEŞEN (TL)
03-Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri	156.252.000,00	162.453.349,87

04-Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler	4.000,00	000,00
05-Diğer Gelirler	65.019.000,00	145.930.284,81
TOPLAM	221.275.000,00	308.383.634,68

Türk Tarih Kurumu bütün giderlerini kendi öz gelirlerinden karşılamakta ve Hazine yardımı almamaktadır.

1.4. Muhasebe ve Raporlama Sistemi

Türk Tarih Kurumunun bütçesi Strateji Geliştirme Müdürlüğü tarafından stratejik plan ve yıllık performans programına uygun olarak hazırlanmakta ve Atatürk Kültür, Dil ve Tarih Yüksek Kurulunun onayı ile yürürlüğe konulmaktadır.

Kurum bütçesinin muhasebe işlemleri Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği (MYMY) hükümlerine göre yerine getirilmektedir. Muhasebe hizmetleri Maliye Bakanlığının Say 2000i saymanlık otomasyon sistemi üzerinden yürütülmektedir.

Kurumun kullanacağı çerçeve hesap planı ile düzenlenmesi gereken raporların şekli, süresi ve türlerine ilişkin hükümler, Maliye Bakanlığı tarafından hazırlanan ve Bakanlar Kurulu Kararı (BKK) ile yürürlüğe giren Genel Yönetim Muhasebe Yönetmeliği (GYMY) ile Merkezi Yönetim Muhasebe Yönetmeliği'nde yer almaktadır.

Kurum GYMY'de yer alan çerçeve hesap planını esas alarak, Maliye Bakanlığı Muhasebat Genel Müdürlüğünün hazırladığı özel bütçeli kurumlar detaylı hesap planını kullanmaktadır.

Kamu İdaresi Hesaplarının Sayıştaya Verilmesi ve Muhasebe Birimleri ile Muhasebe Yetkililerinin Bildirilmesi Hakkında Usul ve Esaslar'ın 5'inci maddesi gereğince hesap dönemi sonunda Sayıştaya gönderilmesi gereken defter, tablo ve belgelerden aşağıda yer alanlar denetime sunulmuş olup denetim bunlar ile usul ve esasların 8'inci maddesinde yer alan diğer belgeler dikkate alınarak yürütülüp sonuçlandırılmıştır.

- Birleştirilmiş veriler defteri,
- Geçici ve kesin mizan,
- Bilanço,
- Kasa sayım tutanağı,
- Banka mevcudu tespit tutanağı,
- Alınan çekler sayım tutanağı,
- Menkul kıymet ve varlıklar sayım tutanağı,

- Teminat mektupları sayım tutanağı,
- Değerli kağıtlar sayım tutanağı,
- İdare taşınır mal yönetimi ayrıntılı hesap cetveli ile idare taşınır mal yönetimi hesabı icmal cetveli,

- Bütçe giderleri ve ödenekler tablosu,
- Bütçe gelirleri ekonomik sınıflandırılması tablosu,
- Faaliyet sonuçları tablosu.

Denetim görüşü, kamu idaresinin temel mali tabloları olan bilanço ve faaliyet sonuçları tablosuna verilmiştir.

2. KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresinin yönetimi, tabi olduğu muhasebe standart ve ilkelerine uygun olarak hazırlanmış olan mali rapor ve tabloların doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştaya sunulmasından, bir bütün olarak sunulan bu mali tabloların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir olarak yansıtmamasından ve ister hata isterse yolsuzluktan kaynaklansın bu mali rapor ve tabloların önemli hata veya yanlış beyanlar içermemesinden; kamu idaresinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; mali yönetim ve iç kontrol sistemlerinin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden, mali tabloların dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

3. SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin gelir, gider ve malları ile bunlara ilişkin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, mali rapor ve tablolarının güvenilirliğine ve doğruluğuna ilişkin görüş bildirmek, mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmekle sorumludur.

4. DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimlerin dayanağı; 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları, Sayıştay ikincil mevzuatı ve denetim rehberleridir.

Denetimler, kamu idaresinin hesap ve işlemlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek ve mali rapor ve tablolarının kamu idaresinin tüm faaliyet ve işlemlerinin sonucunu doğru ve güvenilir olarak yansıttığına ilişkin makul güvence elde etmek ve mali yönetim ve iç kontrol sistemlerini değerlendirmek amacıyla yürütülmüştür.

Kamu idaresinin mali tabloları ile bunları oluşturan hesap ve işlemlerinin doğruluğu, güvenilirliği ve uygunluğuna ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere yürütülen denetimler; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile risk değerlendirmesi yöntemiyle gerçekleştirilmiştir. Risk değerlendirmesi sırasında, uygulanacak denetim prosedürünün belirlenmesine esas olmak üzere, mali tabloların üretildiği mali yönetim ve iç kontrol sistemleri de değerlendirilmiştir.

Denetimin kapsamını, kamu idaresinin mali rapor ve tabloları ile gelir, gider ve mallarına ilişkin tüm mali faaliyet, karar ve işlemleri ve bunlara ilişkin kayıt, defter, bilgi, belge ve verileri (elektronik olanlar dâhil) ile mali yönetim ve iç kontrol sistemleri oluşturmaktadır.

Bu hususlarla ilgili denetim sonucunda denetim görüşü oluşturmak üzere yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmiştir.

5. İÇ KONTROL SİSTEMİNİN DEĞERLENDİRİLMESİ

Türk Tarih Kurumunun iç kontrol sistemi; 5018 sayılı KMYKK'nin 55, 56 ve 57'nci maddeleri, Maliye Bakanlığınca yayımlanmış olan İç Kontrol ve Ön Mali Kontrol İlişkin Usûl ve Esaslar, Kamu İç Kontrol Standartları Tebliği, Kamu İç Kontrol Standartları Rehberi, Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Rehberi ile Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan 2.12.2013 tarih ve 70451396-24 sayılı “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum” konulu Genelge çerçevesinde değerlendirilmiştir.

Üst yöneticinin 3.4.2014 tarihli oluru ile iç kontrol sisteminin kurulmasına yönelik çalışmalar başlatılmış ve “İç Kontrol İzleme ve Yönlendirme Kurulu” ile “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı Hazırlama Grubu” oluşturulmuştur. Kurum tarafından ilk “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” 2015 ve 2016 yıllarını kapsayacak biçimde 31.12.2014 tarihi itibarıyla hazırlanmıştır. Son olarak ta; 2017 ve 2018 yıllarına

ilişkin “Kamu İç Kontrol Standartlarına Uyum Eylem Planı” hazırlanmış bulunmaktadır.

Kurumda; İnsan Kaynakları ve Destek Hizmetleri Müdürlüğü, Strateji Geliştirme Müdürlüğü, Bilimsel Çalışmalar Müdürlüğü ve Kütüphane Müdürlüğü olmak üzere dört birim ve bunun yanında Başkana bağlı olarak görev yapan Başkan Yardımcısı, İç Denetçi ve Hukuk Müşaviri bulunmaktadır.

İç Kontrol Eylem Planı incelendiğinde; Standartlara ait mevcut durum analizi bölümüne mevzuat isimleri yazılmakla birlikte standartların büyük bir çoğunluğu için makul güvence sağlanabilmesi amacıyla alt eylemler öngörülmüş olup, eylemlerden sorumlu birim ve çalışma grupları ile işbirliği yapılacak birimler belirlenerek alt eylemler için somut çıktılar öngörülmüştür.

Kamu idaresinde iç kontrolün unsurlarından olan iç denetim mekanizmasında; 22.12.2005 tarihli ve 5436 sayılı Kanunun 16 ncı maddesine istinaden yayımlanan 2013/4625 sayılı BKK eki Karar ile Kuruma üç adet iç denetçi kadrosu tahsis edilmiş olmasına rağmen, sadece bir kadroda iç denetçi istihdam edilmiştir.

Kurum iç denetçisi tarafından; görev alanına giren konular itibariyle İç Denetim Koordinasyon Kurulu tarafından yayımlanan usul ve esaslara uygun olarak denetim rehberi, 2006/10654 sayılı BKK ile yayımlanan "İç Denetçilerin Çalışma Usul ve Esasları Hakkında Yönetmelik" dikkate alınarak, kendi yönergesi hazırlanmıştır.

Mevzuatın öngördüğü kurumsal düzenlemelerin yapılmamış olması nedeniyle henüz herhangi bir rapor üretilmemiş, ancak zaman zaman danışma mahiyetinde şifahi olarak bilgisinden istifade edilmiş ve ayrıca kurumda aksayan işlere ilişkin olarak iç denetçi tarafından üst yönetimle bilgi paylaşımı yapılmıştır.

2012/1 sıra nolu “Türk Tarih Kurumu Başkanlığı Ön Mali Kontrol İşlemleri Genelgesi” ile; Türk Tarih Kurumu harcama birimi Strateji Geliştirme Müdürlüğünce yürütülecek ön mali kontrol faaliyetlerine ilişkin ilke, iş, işlem ve süreçler belirlenmiştir.

Anılan Genelge 5018 sayılı Kanun uyarınca çıkarılmış bulunan “İç Kontrol ve Ön Mali Kontrole İlişkin Usul ve Esaslara uyumlu düzenlemeler içermektedir.

6. DENETİM GÖRÜŞÜ

Türk Tarih Kurumu'nun 2018 yılına ilişkin yukarıda belirtilen ve ekte yer alan, geçerli finansal raporlama çerçevesi kapsamındaki mali rapor ve tablolarının tüm önemli yönleriyle doğru ve güvenilir bilgi içerdiği kanaatine varılmıştır.

T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

06520 Balgat / ANKARA

Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 48 00

e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr

<http://www.sayistay.gov.tr>

7. EKLER

EK 1: KAMU İDARESİ TARAFINDAN SUNULAN MALİ TABLOLAR

TABLO 1.12 BİLANÇO

Kurum Kodu : 40.6		Adı : TÜRK TARİH KURUMU		Yıl : 2018			
AKTİF HESAPLAR		N Yılı 2018		PASİF HESAPLAR		N Yılı 2018	
1 DÖNEN VARLIKLAR		1.494.589.597,96		3 KISA VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		519.024,24	
10 HAZIR DEĞERLER		1.396.834.800,38		32 FAALİYET BORÇLARI		35.534,88	
100 KASA HESABI		3.290,08		320 BÜTÇE EMANETLERİ HESABI		35.534,88	
102 BANKA HESABI		1.396.724.049,57		33 EMANET YABANCI KAYNAKLAR		145.897,50	
109 BANKA KREDİ KARTLARINDAN ALACAKLAR HESABI		107.459,80		333 EMANETLER HESABI		145.897,50	
12 FAALİYET ALACAKLARI		827,20		34 ALINAN AVANSLAR		4.413,57	
120 VERİLEN DEPOZİTO ve TEMİNATLAR HESABI		827,20		340 ALINAN SİPARİŞ AVANSLARI HESABI		4.413,57	
13 KURUM ALACAKLARI		126,50		36 ÖDENECEK DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER		333.178,29	
130 DİĞER KURUM ALACAKLARI HESABI		126,50		360 ÖDENECEK VERGİ VE FONLAR HESABI		261.256,01	
14 DİĞER ALACAKLAR		14.313,22		361 ÖDENECEK SOSYAL GÜVENLİK KESİNTİLERİ HESABI		75.987,03	
140 KİŞİLERDEN ALACAKLAR HESABI		14.313,22		362 FONLAR VEYA DİĞER KAMU İD. ADINA YAPILAN TAHSİLAT HESABI		6.354,65	
15 STOKLAR		20.298.652,73		4 UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR		1.113.228,32	
150 İLK MADDE VE MALZEME HESABI		20.298.652,73		47 BORÇ VE GİDER KARŞILIKLARI		1.113.228,32	
16 ÖN ÖDEMELER		197.825,70		472 KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI HESABI		1.113.228,32	
162 BÜTÇE DIŞI AVANS VE KREDİLER HESABI		197.825,70		6 ÖZ KAYNAKLAR		1.531.878.898,61	
18 GELECEK AYLARA AİT GİDERLER VE GELİR TAHAKKUKLARI HESABI		77.243.052,26		50 NET DEĞER		823.150.278,35	
181 GELİR TAHAKKUKLARI HESABI		77.243.052,26		500 NET DEĞER HESABI		823.150.278,35	
2 DURAN VARLIKLAR		38.921.553,21		57 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI		442.031.596,45	
24 MALİ DURAN VARLIKLAR		38.517.486,66		570 GEÇMİŞ YILLAR OLUMLU FAALİYET SONUÇLARI HESABI		442.031.596,45	
240 MALİ KURULUŞLARA YATIRILAN SERMAYELER HESABI		38.517.486,66		58 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI		-40.477.956,08	
25 MADDİ DURAN VARLIKLAR		404.066,55		580 GEÇMİŞ YILLAR OLUMSUZ FAALİYET SONUÇLARI HESABI (-)		-40.477.956,08	
252 BİNALAR HESABI		6.316.411,78		59 DÖNEM FAALİYET SONUÇLARI		307.174.979,89	
253 TESİS, MAKİNE VE CİHAZLAR HESABI		1.085.272,23		590 DÖNEM OLUMLU FAALİYET SONUÇU HESABI		307.174.979,89	
254 TAŞITLAR HESABI		264.102,68					
255 DEMİRBAŞLAR HESABI		8.117.752,02					
257 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-15.379.452,14					
26 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR		0,00					
260 HAKLAR HESABI		157.574,48					
268 BİRİKMİŞ AMORTİSMANLAR HESABI (-)		-157.574,48					
AKTİF TOPLAMI		1.533.511.151,17		PASİF TOPLAMI		1.533.511.151,17	
Bilanço Dipnotları :							
910 ALINAN TEMİNAT MİKTUPLARI HESABI		154.050,00					
911 ALINAN TEMİNAT MİKTUPLARI EMANETLERİ HESABI		154.050,00					
940 BAŞKA BİRİMLER ADINA ÖZLENEN ALACAKLAR HESABI		11.880,45					
940 BAŞKA BİRİMLER ADINA ÖZLENEN ALACAK EMANETLERİ HESABI		11.880,45					

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6				Adı : TÜRK TARİH KURUMU				Yılı : 2018								
Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)		Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ		Cari Yıl (N)		
630				GİDERLER HESABI		73.196.282,94		600				GELİRLER HESABI		380.371.262,83		
630	01			Personel Giderleri		5.592.526,44		600	03			Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri		162.453.360,69		
630	01	01		Memurlar		3.949.434,82		600	03	01		Mal ve Hizmet Satış Gelirleri		1.812.823,71		
630	01	01	01	Temel Maaşlar		2.343.223,64		600	03	01	01	Mal Satış Gelirleri		1.812.823,71		
630	01	01	01	Temel Maaşlar		1.191.850,08		600	03	01	01	02	Kitap, Yayın vb. Satış Gelirleri		1.812.823,71	
630	01	01	01	Taban Aylığı		1.051.373,56		600	03	03			KİT ve Kamu Bankaları Gelirleri		160.593.018,86	
630	01	01	02	Zamlar ve Tazminatlar		1.650.088,44		600	03	03	01		İştirak Gelirleri		160.593.018,86	
630	01	01	02	Zamlar ve Tazminatlar		1.650.088,44		600	03	03	01	02	İştirak Gelirleri		160.593.018,86	
630	01	01	03	Ödenekler		8.153,70		600	03	09			Diğer Teşebbüs ve Mülkiyet Gelirleri		47.518,12	
630	01	01	03	Ödenekler		8.153,70		600	03	09	09		Diğer Gelirler		47.518,12	
630	01	01	04	Sosyal Haklar		46.015,90		600	03	09	09	09	Diğer Gelirler		47.518,12	
630	01	01	04	Sosyal Haklar		46.015,90		600	03	09	09	09	Diğer Gelirler		47.518,12	
630	01	01	05	Ek Çalışma Karşılıkları		1.933,12		600	04				Alınan Bağış ve Yardımlar ile Özel Gelirler		102.766,71	
630	01	01	05	Ek Çalışma Karşılıkları		1.933,12		600	04	04			Kurumlardan ve Kişilerden Alınan Yardım ve Bağışlar		102.766,71	
630	01	02		Sözleşmeli Personel		113.150,90		600	04	04	01		Cari		102.766,71	
630	01	02	01	Ücretler		83.083,15		600	04	04	01	01	Kurumlardan alınan Bağış ve Yardımlar		94.986,68	
630	01	02	01	Diğer Sözleşmeli Personel Ücretleri		83.083,15		600	04	04	01	02	Kişilerden alınan Bağış ve Yardımlar		7.780,03	
630	01	02	02	Zamlar ve Tazminatlar		25.810,28		600	05				Diğer Gelirler		202.288.260,81	
630	01	02	02	Zamlar ve Tazminatlar		25.810,28		600	05	01			Faiz Gelirleri		201.887.097,58	
630	01	02	02	Diğer Sözleşmeli Personel Zam ve Tazminatları		25.810,28		600	05	01	09		Diğer Faizler		201.887.097,58	
630	01	02	04	Sosyal Haklar		3.917,75		600	05	01	09	01	Kişilerden Alacaklar Faizleri		2.186,38	
630	01	02	04	Diğer Sözleşmeli Personelin Sosyal Hakları		3.917,75		600	05	01	09	03	Mevduat Faizleri		201.884.911,20	
630	01	02	05	Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri		336,74		600	05	03			Para Cezaları		37,00	
630	01	02	05	Sözleşmeli Personelin Diğer Giderleri		336,74		600	05	03	09		Diğer Para Cezaları		37,00	
630	01	03				1.529.940,72										

04/04/2019 08:08

Sayfa 1 / 9

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6 Adı : TÜRK TARİH KURUMU Yılı : 2018					
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630 01 01 01		1.018.153,93	600 05 01 09 99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Para Cezaları	37,00
630 01 01 01 01		1.018.153,93	600 05 09	Diğer Çeşitli Gelirler	401.126,23
630 01 01 02		195.557,91	600 05 09 01	Diğer Çeşitli Gelirler	401.126,23
630 01 01 02 01		195.557,91	600 05 09 01 06	Kişilerden Alacaklar	11.304,09
630 01 01 02 04		135.364,56	600 05 09 01 99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Çeşitli Gelirler	390.092,14
630 01 01 04 01		135.364,56	600 11	Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	15.526.874,62
630 01 01 02 05		180.862,31	600 11 01	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	33.280,06
630 01 01 02 05 01		180.862,31	600 11 01 00	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	33.280,06
630 02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına Devlet Primi Giderleri	931.163,52	600 11 01 00 00	Döviz Mevcudunun Değerlemesinden Oluşan Olumlu Kur Farkları	33.280,06
630 02 01	Memurlar	579.625,53	600 11 99	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	15.493.614,56
630 02 01 04	Sosyal Güvenlik Kurumuna	579.625,53	600 11 99 00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	15.493.614,56
630 02 01 04 01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	354.888,21	600 11 99 00 00	Diğer Değer ve Miktar Değişimleri Gelirleri	15.493.614,56
630 02 01 04 02	Sağlık Primi Ödemeleri	224.737,32			
630 02 02	Sözleşmeli Personel	16.942,88		NET GELİR TOPLAMI :	380.371.262,83
630 02 02 04	Sosyal Güvenlik Kurumuna	16.942,88			
630 02 02 04 01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	10.545,94			
630 02 02 04 02	Sağlık Primi Ödemeleri	6.396,94			
630 02 03	İşçiler	334.595,11			
630 02 03 04	İşsizlik Sigortası Fonuna	29.741,80			
630 02 03 04 01	İşsizlik Sigortası Fonuna	29.741,80			
630 02 03 04 01	Sosyal Güvenlik Kurumuna	304.853,31			
630 02 03 04 01 01	Sosyal Güvenlik Primi Ödemeleri	193.569,54			
630 02 03 04 01 02	Sağlık Primi Ödemeleri	111.283,77			
630 02 03	Mal ve Hizmet Alım Giderleri	38.602.902,61			
630 02 02	Tüketime Yönelik Mal ve Malzeme Alımları	3.284.538,32			

04/04/2019 08:05

Sayfa 2 / 9

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6 Adı : TÜRK TARİH KURUMU Yılı : 2018					
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)	
630 03 02 01	Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları			2.680.599,21	
630 03 02 01 01	Kırtasiye Alımları			2.058,10	
630 03 02 01 03	Periyodik Yayın Alımları			202.837,21	
630 03 02 01 04	Diğer Yayın Alımları			8.770,82	
630 03 02 01 05	Baskı ve Çilt Giderleri			2.465.343,08	
630 03 02 01 90	Diğer Kırtasiye ve Büro Malzemesi Alımları			1.590,00	
630 03 02 02	Su ve Temizlik Malzemesi Alımları			48.987,79	
630 03 02 02 01	Su Alımları			48.987,79	
630 03 02 03	Enerji Alımları			470.185,30	
630 03 02 03 01	Yakacak Alımları			176.317,31	
630 03 02 03 02	Akaryakıt ve Yağ Alımları			38.812,68	
630 03 02 03 03	Elektrik Alımları			235.055,21	
630 03 02 04	Yiyecek, İçecek ve Yem Alımları			21.631,94	
630 03 02 04 02	İçecek Alımları			21.631,94	
630 03 02 04 04	Özel Malzeme Alımları			7.731,30	
630 03 02 04 01	Laboratuvar Malzemesi ile Kimyevi ve Teminlik Malzeme Alımı			6.584,40	
630 03 02 04 90	Diğer Özel Malzeme Alımları			1.146,90	
630 03 02 05	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları			55.402,79	
630 03 02 05 01	Bahçe Malzemesi Alımları ile Yapım ve Bakım Giderleri			28.320,00	
630 03 02 05 90	Diğer Tüketim Mal ve Malzemesi Alımları			27.082,79	
630 03 03	Yolluklar			349.753,64	
630 03 03 01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları			129.685,04	
630 03 03 01 01	Yurtiçi Geçici Görev Yollukları			129.685,04	
630 03 03 02	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları			6.004,64	
630 03 03 02 01	Yurtiçi Sürekli Görev Yollukları			6.004,64	
630 03 03 03	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları			214.063,96	

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6 Adı : TÜRK TARİH KURUMU Yılı : 2018					
Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ			Cari Yıl (N)	
6.30	03	03	01	Yurtdışı Geçici Görev Yollukları	214.063,94
6.30	03	04		Görev Giderleri	19.783.700,32
6.30	03	04	03	Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar ve Benzeri Giderler	19.110.165,38
6.30	03	04	03	Vergi Ödemeleri ve Benzeri Giderler	19.046.832,49
6.30	03	04	03	Diğer Vergi, Resim ve Harçlar ve Benzeri Giderler	63.332,89
6.30	03	04	04	Kültür Varlıkları Alımı ve Korunması Giderleri	657.384,54
6.30	03	04	04	Arkeolojik Kazı Giderleri	657.384,54
6.30	03	04	05		16.150,43
6.30	03	04	06		16.150,43
6.30	03	05		Hizmet Alımları	3.080.342,89
6.30	03	05	01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	1.858.957,90
6.30	03	05	01	Etüt-Proje Bilirkişi Ekspertiz Giderleri	41.005,00
6.30	03	05	02	Araştırma ve Geliştirme Giderleri	908.791,24
6.30	03	05	03	Yemlik Hizmet Alım Giderleri	392.004,11
6.30	03	05	03	Özel Güvenlik Hizmeti Alım Giderleri	291.839,35
6.30	03	05	03	Diğer Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	165.318,00
6.30	03	05	02	Haberleşme Giderleri	207.578,11
6.30	03	05	02	Posta ve Telgraf Giderleri	145.611,80
6.30	03	05	02	Telefon Abonelik ve Kullanım Ücretleri	28.256,75
6.30	03	05	02	Bilgiye Abonelik Giderleri	93.709,52
6.30	03	05	03	Taşıma Giderleri	1.308,53
6.30	03	05	03	Yolcu Taşıma Giderleri	1.308,53
6.30	03	05	04	Tarifeyle Bağlı Ödemeler	22.642,79
6.30	03	05	04	İlan Giderleri	6.728,00
6.30	03	05	04	Sigorta Giderleri	3.651,53
6.30	03	05	04	Komisyon Giderleri	12.263,20
6.30	03	05	05	Kiralar	841.364,76

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6				Adı : TÜRK TARİH KURUMU				Yılı : 2018															
Ekonomik Kodlar				GİDERİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)				Ekonomik Kodlar				GELİRİN TÜRÜ				Cari Yıl (N)			
630	03	01	02	Taahhüt Kiralaması Giderleri				263.912,91															
630	03	01	12	Personel Servis Kiralama Giderleri				577.451,88															
630	03	01	02	Diğer Hizmet Alımları				88.590,70															
630	03	01	04	Kurslara Katılma Giderleri				2.810,00															
630	03	01	11	Diğer Binaların İşletme Giderlerine Katılım Payı				4.883,04															
630	03	01	90	Diğer Hizmet Alımları				80.897,72															
630	03	04		Temsil ve Tanıtma Giderleri				10.755.202,68															
630	03	04	01	Temsil Giderleri				9.816.158,20															
630	03	04	01	Temsil, Ağır, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri				9.816.158,20															
630	03	04	02	Tanıtma Giderleri				939.044,48															
630	03	04	02	Tanıtma, Ağır, Tören, Fuar, Organizasyon Giderleri				939.044,48															
630	03	07		Menkul Mal, Gayrimaddi Hak Alım, Bakım ve Onarım Giderleri				938.490,65															
630	03	07	01	Menkul Mal Alım Giderleri				12.272,00															
630	03	07	01	Büro ve İşyeri Makine ve Teçhizat Alımları				1.062,00															
630	03	07	90	Diğer Dayanıklı Mal ve Malzeme Alımları				11.210,00															
630	03	07	02	Gayri Maddi Hak Alımları				826.495,11															
630	03	07	02	Bilgisayar Yazılım Alımları ve Yapımları				25.095,86															
630	03	07	02	Fikri Hak Alımları				801.399,25															
630	03	07	03	Bakım ve Onarım Giderleri				96.723,52															
630	03	07	03	Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri				4.720,00															
630	03	07	03	Makine Teçhizat Bakım ve Onarım Giderleri				86.304,41															
630	03	07	03	Taahhüt Bakım ve Onarım Giderleri				5.699,11															
630	03	08		Gayrimenkul Mal Bakım ve Onarım Giderleri				410.874,11															
630	03	08	01	Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri				410.874,11															
630	03	08	01	Büro Bakım ve Onarım Giderleri				130.925,72															

04/04/2019 08:05

Sayfa 5 / 9

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6
Adı : TÜRK TARİH KURUMU
Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630 03 04 90	Diger Hizmet Binası Bakım ve Onarım Giderleri	279.948,71			
630 05	Cari Transferler	2.371.108,31			
630 05 01	Görev Zararları	163.849,24			
630 05 01 02	Sosyal Güvenlik Kurumlarına	163.849,24			
630 05 01 02 05	Sosyal Güvenlik Kurumları'na	163.849,24			
630 05 04	Hane Halkına Yapılan Transferler	2.201.460,17			
630 05 04 01	Burslar ve Harçlıklar	2.201.460,17			
630 05 04 01 01	Yurtiçi Burslar ve Harçlıklar	2.071.750,00			
630 05 04 01 02	Yurtdışı Burslar	129.710,17			
630 05 04	Yurtdışına Yapılan Transferler	5.798,90			
630 05 04 02	Uluslararası Kuruluşlara Yapılan Ödemeler	5.798,90			
630 05 04 02 01	Uluslararası Kuruluşlara Üyelik Aidatı Ödemeleri	5.798,90			
630 11	Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	21.906.412,83			
630 11 01	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Kur Farkları	35.189,73			
630 11 01 00	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Kur Farkları	35.189,73			
630 11 01 00 00	Döviz Mevcudunun Değerlenmesinde Oluşan Olumsuz Kur Farkları	35.189,73			
630 11 99	Diger Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	21.871.223,10			
630 11 99 00	Diger Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	21.871.223,10			
630 11 99 00 00	Diger Değer ve Miktar Değişimleri Giderleri	21.871.223,10			
630 12	Amortisman Giderleri	2.103.898,52			
630 12 01	Maddi Duran Varlıklar Amortisman Giderleri	2.103.898,52			
630 12 01 02	Binaların Amortisman Giderleri	4.000,23			

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6

Adı : TÜRK TARİH KURUMU

Yılı : 2018

Ekonomik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630	13 01 03 00	Binaların Amortisman Giderleri			4.000,20
630	13 01 03	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri			60.656,60
630	13 01 03 00	Tesis, Makine ve Cihazların Amortisman Giderleri			60.656,60
630	13 01 04	Taşıtların Amortisman Giderleri			27.144,40
630	13 01 04 00	Taşıtların Amortisman Giderleri			27.144,40
630	13 01 05	Demirbaşların Amortisman Giderleri			2.012.097,18
630	13 01 05 00	Demirbaşların Amortisman Giderleri			2.012.097,18
630	14	İlk Madde ve Malzeme Giderleri			399.138,30
630	14 01	Kırtasiye Malzemeleri			204.102,72
630	14 01 00	Kırtasiye Malzemeleri			204.102,72
630	14 01 00 00	Kırtasiye Malzemeleri			204.102,72
630	14 02	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme			2.457,74
630	14 02 00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme			2.457,74
630	14 02 00 00	Beslenme, Gıda Amaçlı ve Mutfakta Kullanılan Tüketim Malzeme			2.457,74
630	14 03	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri			413,00
630	14 03 00	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri			413,00
630	14 03 00 00	Tıbbi ve Laboratuvar Sarf Malzemeleri			413,00
630	14 05	Temizleme Ekipmanları			8.028,68
630	14 05 00	Temizleme Ekipmanları			8.028,68
630	14 05 00 00	Temizleme Ekipmanları			8.028,68
630	14 06	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri			2.584,00
630	14 06 00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri			2.584,00
630	14 06 00 00	Giyecek, Mefruşat ve Tuhafiye Malzemeleri			2.584,00

04/04/2019 08:05

Sayfa 7 / 9

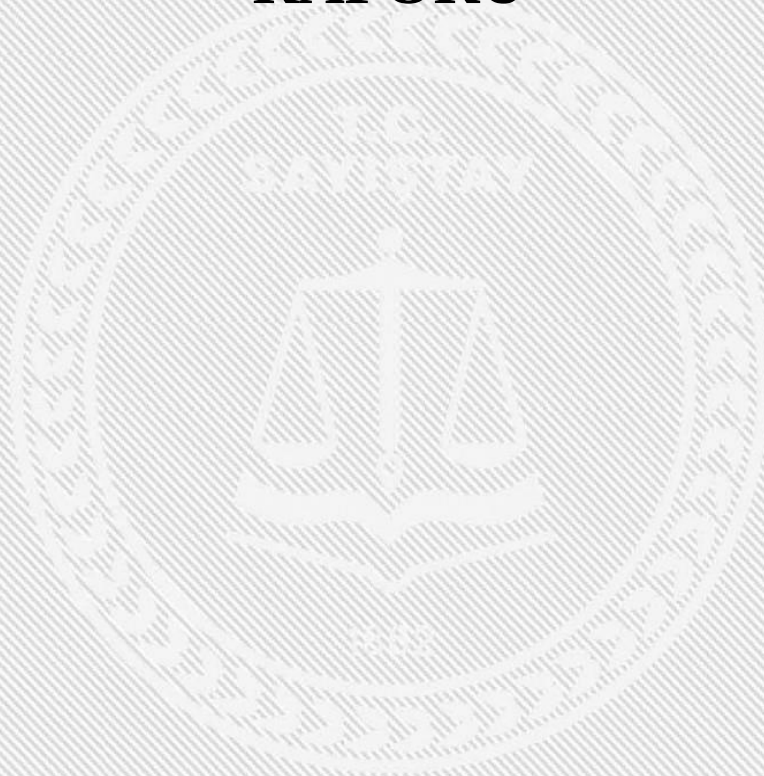
TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6 Adı : TÜRK TARİH KURUMU Yılı : 2018					
Ekonomik Kodlar		GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonomik Kodlar	
630	14	01	Yiyecek		739,04
630	14	01	Yiyecek		739,04
630	14	01	Yiyecek		739,04
630	14	00	İçecek		9.278,17
630	14	00	İçecek		9.278,17
630	14	00	İçecek		9.278,17
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		460,32
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		460,32
630	14	12	Bakım Onarım ve Üretim Malzemeleri		460,32
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar		30.255,20
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar		30.255,20
630	14	15	Değişim, Bağış ve Satış Amaçlı Yayınlar		30.255,20
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler		140.819,40
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler		140.819,40
630	14	99	Diğer Tüketim Amaçlı Malzemeler		140.819,40
630	15		Karşılık Giderleri		4.706,64
630	15	04	Kıdem Tazminatı Karşılıkları		4.706,64
630	15	04	Kıdem Tazminatı Karşılıkları		4.706,64
630	15	04	Kıdem Tazminatı Karşılıkları		4.706,64
630	30		Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler		1.284.425,68
630	30	04	Proje Kapsamında Yapılan Cari Giderler		1.284.425,68
630	30	04	Menkul Sermaye Üretim Giderleri		994.765,92

TABLO 1.13 FAALİYET SONUÇLARI TABLOSU

Kurum Kodu : 40.6		Adı : TÜRK TARİH KURUMU		Yılı : 2018	
Ekonmik Kodlar	GİDERİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)	Ekonmik Kodlar	GELİRİN TÜRÜ	Cari Yıl (N)
630 30 04 03 01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	994.765,93			
630 30 04 05	Gayrimenkul Sermaye Üretim Giderleri	48.974,00			
630 30 04 02 01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	48.974,00			
630 30 04 04	Menkul Malların Büyük Onarım Giderleri	31.062,70			
630 30 04 04 09	Diğer Giderler	31.062,70			
630 30 04 07	Gayrimenkul Büyük Onarım Giderleri	188.623,00			
630 30 04 07 01	Müşavir Firma ve Kişilere Ödemeler	9.440,00			
630 30 04 07 09	Diğer Giderler	179.183,00			
630 99	Diğer Giderler	0,00			
630 99 99	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	0,00			
630 99 99 04	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	0,00			
630 99 99 04 00	Yukarıda Tanımlanmayan Diğer Giderler	0,00			
GİDERLER TOPLAMI :		73.196.282,94			
GİDERLER TOPLAMI (A)		73.196.282,94			
GELİRLER TOPLAMI (B)		380.371.262,83			
İNDİRİM ,ADE/İSKONTO TOPLAMI (C)		0,00	NET GELİR (D= B- C)	380.371.262,83	FAALİYET SONUCU D - A 307.174.979,89

TÜRK TARİH KURUMU
2018 YILI
SAYIŞTAY PERFORMANS DENETİM
RAPORU



İÇİNDEKİLER

1. ÖZET	23
2. KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU	23
3. SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU	24
4. DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI	24
5. GENEL DEĞERLENDİRME.....	24
6. DENETİM BULGULARI	27

1. ÖZET

Bu rapor, Türk Tarih Kurumunun performans denetimi sonuçlarını ve bulgularını içermektedir.

6085 sayılı Kanunun 36 ncı maddesi uyarınca, Sayıştay “*hesap verme sorumluluğu çerçevesinde idarelerce belirlenen hedef ve göstergelerle ilgili olarak faaliyet sonuçlarının ölçülmesi suretiyle gerçekleştirilen denetim*” olarak tanımlanan performans denetimini yapmakla görevli ve yetkilidir.

Türk Tarih Kurumu'nun hedef ve göstergeleriyle ilgili olarak faaliyet sonuçlarının değerlendirmesini sağlamak amacıyla aşağıdakiler denetlenmiştir:

- 2018 - 2022 dönemine ait Stratejik Plan,
- 2018 yılı Performans Programı,
- 2018 yılı İdare Faaliyet Raporu ve
- Faaliyet sonuçları ölçümü yapan veri kayıt sistemleri.

Yapılan performans denetimi sonucunda; Türk Tarih Kurumu'nun performans yönetimi sisteminin, ilgili mevzuat hükümlerine ve belirlemiş olduğu hedeflere ilişkin gerçekleştirmeleri ölçtüğü değerlendirilmiştir.

Raporlama gerekliliklerine uyum açısından yapılan değerlendirmede, Stratejik Plan, Performans Programı ve Faaliyet Raporunun ilgili kriterlere uygun olarak hazırlanmış olduğu görülmektedir.

Performans bilgisinin içeriği açısından yapılan değerlendirmede, Stratejik Plan ile Performans Programının değerlendirme kriterlerine uygun olduğu, Faaliyet Raporunun da bu kriterleri karşıladığı tespit edilmiştir.

Kuruma ait veri kayıt sistemlerinin sağlıklı çalıştığı ve Faaliyet Raporunun gerçeğe uygun olarak hazırlandığı kanâatine varılmıştır.

2. KAMU İDARESİNİN SORUMLULUĞU

Denetlenen kamu idaresi yönetimi, 5018 sayılı Kanun ve bu Kanun uyarınca yayımlanan Stratejik Plan, Performans Programı ve İdare Faaliyet Raporlarının hazırlanmasına ilişkin yönetmelik ve kılavuzlara uygun olarak hazırlanmış olan performans bilgisi raporlarının doğru ve güvenilir bilgi içerecek şekilde zamanında Sayıştay’a sunulmasından; bir bütün olarak sunulan bu raporların kamu idaresinin faaliyet ve işlemlerinin sonucunu tam ve doğru olarak yansıtmasından; kamu idaresinin amaç, hedef,

gösterge ve faaliyetlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğundan; performans yönetimi ve faaliyet sonuçlarının ölçülmesine ilişkin sistemlerin amacına uygun olarak oluşturulmasından, etkin olarak işletilmesinden ve izlenmesinden; performans bilgisinin dayanağını oluşturan bilgi ve belgelerin denetime hazır hale getirilmesinden ve sunulmasından sorumludur.

3. SAYIŞTAYIN SORUMLULUĞU

Sayıştay, denetimlerinin sonucunda hazırladığı raporlarla denetlenen kamu idarelerinin amaç, hedef, gösterge ve faaliyetlerinin kanunlara ve diğer hukuki düzenlemelere uygunluğunu tespit etmek, kamu idaresinin raporladığı performans bilgisinin güvenilirliğine ilişkin değerlendirme yapmak, performans yönetimi ve faaliyet sonuçlarını ölçen sistemleri değerlendirmekle sorumludur.

4. DENETİMİN DAYANAĞI, AMACI, YÖNTEMİ VE KAPSAMI

Denetimin dayanağı; 5018 sayılı Kamu Mali Yönetimi ve Kontrol Kanunu, 6085 sayılı Sayıştay Kanunu, genel kabul görmüş uluslararası denetim standartları ve Sayıştay ikincil mevzuatıdır.

Denetimin amacı, bütçe hakkının gereği olarak kamu idarelerinin faaliyet sonuçları hakkında TBMM ve kamuoyuna güvenilir ve yeterli bilgi sunulması, kamu idarelerinin performansının değerlendirilmesi ile hesap verme sorumluluğu ve saydamlığın yerleştirilmesi ve yaygınlaştırılmasıdır.

Denetim, kamu idaresinin faaliyet raporunda yer alan performans bilgilerinin ve bunları oluşturan kayıt ve belgelerin doğruluğu ve güvenilirliğine ilişkin denetim kanıtı elde etmek üzere; uygun denetim prosedürleri ve tekniklerinin uygulanması ile gerçekleştirilir.

Bu çerçevede, Türk Tarih Kurumu'nun yayımladığı 2018 - 2022 dönemine ait Stratejik Plan, 2018 yılı Performans Programı ve 2018 yılı İdare Faaliyet Raporu incelenmiştir.

5. GENEL DEĞERLENDİRME

2018 yılı performans denetimi kapsamında Türk Tarih Kurumu'nun yayımladığı 2018 - 2022 dönemine ait Stratejik Plan, 2018 yılı Performans Programı ve 2018 yılı İdare Faaliyet Raporu incelenerek faaliyet sonuçlarının ölçülmesine yönelik olarak üretilen performans bilgisinin güvenilir olup olmadığı değerlendirilmiştir.

Söz konusu dokümanların değerlendirilmesinde yararlanılan kriterlere ve yapılan

değerlendirmelere, aşağıda yer alan tablolarda kısa bilgiler halinde yer verilmiştir.

1. Stratejik Planın Değerlendirilmesi

Tablo 1: Stratejik Planın Değerlendirilmesi

KRİTER	AÇIKLAMA	DEĞERLENDİRME
Mevcudiyet	Stratejik planın yayımlanmış olması.	Stratejik Plan 2018-2022 dönemine ait olmak üzere yayımlanmıştır.
Zamanlılık	Stratejik planın yasal süreler içerisinde hazırlanması.	Stratejik plan, yasal süreler içerisinde hazırlanmıştır.
Sunum	Stratejik planın şekil ve içeriğinin ilgili mevzuata uygun olarak hazırlanması.	Stratejik planın şekil ve içeriğinde ilgili mevzuata aykırılık tespit olunmamıştır.
İlgililik	Amaçlar ve hedefler arasında mantıksal bağlantı olması.	Amaçlar ve hedefler arasında ilgisiz olarak görülen bir husus bulunmamaktadır.
Ölçülebilirlik	Hedeflerin veya göstergelerin ölçülebilir olması.	Hedefler ve göstergeler büyük oranda ölçülebilir bulunmuştur.
İyi Tanımlanma	Hedeflerin açık ve net bir tanımının olması.	Hedeflerin tanımlanmasında bir eksiklik tespit olunmamıştır.

2. Performans Programının Değerlendirilmesi

Tablo 2: Performans Programının Değerlendirilmesi

KRİTER	AÇIKLAMA	DEĞERLENDİRME
Mevcudiyet	Performans programının yayımlanmış olması.	2018 yılı Performans Programı yayımlanmıştır.
Zamanlılık	Performans programının yasal süreler içerisinde hazırlanması.	2018 yılı Performans Programı, yasal süreler içerisinde hazırlanmıştır.
Sunum	Performans programının şekil ve içeriğinin ilgili mevzuata uygun olarak hazırlanması.	2018 yılı Performans Programının şekil ve içeriğinde ilgili mevzuata aykırılık tespit olunmamıştır.
İlgililik	Performans hedeflerinin hedefle, performans göstergelerinin de performans hedefleriyle ilgili olması.	Performans hedeflerinin Stratejik Plandaki hedeflerle, performans göstergelerinin de performans hedefleriyle ilgililiği yönüyle yapılan örnekleme çalışmalarda tespit olunmuş bir uyumsuzluk bulunmamaktadır.
Ölçülebilirlik	Performans hedeflerinin veya göstergelerin ölçülebilir olması.	Performans hedefleri ve göstergeleri büyük oranda ölçülebilir bulunmuştur.
İyi Tanımlanma	Performans hedeflerin açık ve net bir tanımının olması.	Hedeflerin tanımlanmasında bir eksiklik tespit olunmamıştır.

3. Faaliyet Sonuçlarının Ölçülmesi ve Değerlendirilmesi

2018 yılında toplam 4 stratejik amaç altında 19 performans hedefi öngörölmüş olup, bu performans hedefleri altında 31 faaliyet performans hedefine yönelik performans göstergeleri hedef ve gerçekleşme bazında karşılaştırılmak suretiyle değerlendirilmiştir.

Performans bilgi sisteminin altyapısını oluşturan stratejik planlama, performans programı hazırlama, izleme – değerlendirme ve operasyonel planlama süreçleri için kurum tarafından oluşturulmuş bilgi sistemi mevcut değildir.

Performans hedef ve göstergelerinin elde edilmesinde kullanılan veriler somut olarak elde edilebilir verilerdir. Bu veriler ilgili birimlerden alınan yazı, rapor ve benzeri bilgi ve belgelerle oluşturulmuştur.

Kurumun performans bilgisini üreten veri kayıt sistemleri değerlendirilmiş, raporlanan verilerde yeterli kontroller olup olmadığı ve hata riski irdelenmiş ve sonuca etki edebilecek bir hususa rastlanmamıştır.

Kurumda performans bilgi sisteminin elektronik ortamda uygulamaya geçilmesi ile stratejik yönetim sisteminin daha etkin bir yapıya kavuşturulmasının sağlanacağı düşünülmektedir.

4. Faaliyet Raporunun Değerlendirilmesi

Tablo 3: Faaliyet Raporunun Değerlendirilmesi

KRİTER	AÇIKLAMA	DEĞERLENDİRME
Mevcudiyet	Faaliyet Raporunun yayımlanmış olması.	2018 yılı Faaliyet Raporu yayımlanmıştır.
Zamanlılık	Faaliyet Raporunun yasal süreler içerisinde hazırlanması.	Faaliyet Raporu yasal süreler içerisinde hazırlanmıştır.
Sunum	Faaliyet Raporunun şekil ve içeriğinin ilgili mevzuata uygun olarak hazırlanması.	Faaliyet Raporunun şekil ve içeriğinde ilgili mevzuata aykırılık tespit olunmamıştır.
Tutarlılık	Performans hedef ve göstergelerinin planlama ve raporlama dokümanlarında tutarlı olarak kullanılması .	Tutarlılık yönüyle yapılan örnekleme çalışmalarında tespit olunmuş bir uyumsuzluk bulunmamaktadır.
Doğrulanabilirlik	Raporlanan performans bilgisinin kaynağına kadar izlenebiliyor olması.	Doğrulanabilirlik yönüyle yapılan örnekleme çalışmalarda tespit olunmuş bir uyumsuzluk bulunmamaktadır.
Geçerlilik/İkna Edicilik	Planlanan ve raporlanan performans arasındaki her tür sapmanın denetlenen idare tarafından ele alınıyor olması ve sapmayı açıklayan nedenlerin inandırıcı ve ikna edici olması.	Geçerlilik ve İkna Edicilik yönüyle yapılan örnekleme çalışmalarda tespit olunmuş bir uyumsuzluk bulunmamaktadır.

6. DENETİM BULGULARI

Herhangi bir denetim bulgusu tespit edilmemiştir.

T.C. SAYIŞTAY BAŞKANLIĞI

06520 Balgat / ANKARA

Tel: 0 312 295 30 00; Faks: 0 312 295 48 00

e-posta: sayistay@sayistay.gov.tr

<http://www.sayistay.gov.tr>

